



**College360**

Bredhøjvej 8  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 17611615  
Institutionsnummer 280951

**Årsrapport 2023**

# Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	21
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	27
Balance pr. 31.12.2023	28
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31
Særlige specifikationer	37

# Generelle oplysninger om institutionen

## Institutionen

College360

Bredhøjvej 8

8600 Silkeborg

Hjemstedskommune: Silkeborg

Telefonnummer: 75 360 360

E-mail: [info@college360.dk](mailto:info@college360.dk)

Hjemmeside: [www.college360.dk](http://www.college360.dk)

CVR-nr.: 17611615

Institutionsnummer: 280951

## Bestyrelsen

Peter Stampe Hansen, formand, Arbejdsgiver

Thomas Møldrup Black, næstformand, Arbejdstager

Niels Løgager Nielsen, Arbejdsgiver

Morten Brix, Arbejdsgiver

Michael Degn Schölarth, Arbejdsgiver

Lasse Piil Pertou, Arbejdstager

Dorthe Schou Jensen, Offentligt udpeget

Johnni Kenneth Christensen, Arbejdstager

Kristian Sørensen, Arbejdstager

Christian Thaysen Egebæk, Medarbejdere, med stemmeret

Jesper Simonu Breining, Medarbejdere, uden stemmeret

## Daglig ledelse

Henrik Bülow Toft, direktør

## Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund-, og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.

Institutionens aktiviteter omfatter erhvervsuddannelser inden for det merkantile område, erhvervsuddannelser inden for det tekniske område, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser primært inden for det tekniske område samt gymnasiale uddannelser til højere handelseksamen og højere teknisk eksamen.

Institutionen kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom og de regler herom, som er fastsat af undervisningsministeren.

Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundende

foranstaltninger. Institutionens formål er endvidere i overensstemmelse med lovgivningen at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole, der er sammenlagt med et erhvervsakademi.

Institutionens formål er endvidere at drive kostafdelingsvirksomhed (skolehjem) omfattet af § 18, stk. 1, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Institutionens formål er endvidere i henhold til skriftlig aftale herom varetagelse af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, jf. § 33 a i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

### **Bankforbindelse**

Danske Bank  
Dalgasgade 27, 1. sal  
7400 Herning

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jakob Boutrup Ditlevsen, mne27725  
Tommy Schormand Johansen, mne44080  
City Tower, Værkmestergade 2, 8000 Aarhus C  
CVR-nr.: 33 96 35 56  
Telefon: 89 41 41 41  
E-mail: aarhus@deloitte.dk

# Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for College360.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Silkeborg, den 22.03.2024

**Daglig ledelse**

**Henrik Bülow Toft**  
direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

Silkeborg, den 22.03.2024

## Bestyrelse

**Peter Stampe Hansen**  
formand, Arbejdsgiver

**Thomas Møldrup Black**  
næstformand, Arbejdstager

**Niels Løgager Nielsen**  
Arbejdsgiver

**Morten Brix**  
Arbejdsgiver

**Michael Degn Schölarth**  
Arbejdsgiver

**Lasse Piil Pertou**  
Arbejdstager

**Dorthe Schou Jensen**  
Offentligt udpeget

**Johnni Kenneth Christensen**  
Arbejdstager

**Kristian Sørensen**  
Arbejdstager

**Christian Thaysen Egebæk**  
Medarbejdere, med stemmeret

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen for College360

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for College360 for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.



### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 22.03.2024

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Jakob Boutrup Ditlevsen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

**Tommy Schormand Johansen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44080

# Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

## Præsentation af College360

College360 byder velkommen til stærke, erhvervsrettede uddannelser. Smukke historiske skolebygninger i Silkeborgs bymidte tæt på gågadens butikker peger tilbage til vores historiske rødder. Bygningerne bærer på stolte traditioner inden for handel og håndværk og giver de unge, der vælger vores gymnasier i bymidten et stærkt fundament. En arkitektonisk markant erhvervsskole bygget i 2019 og beliggende tæt på byens erhvervsvirksomheder indbyder til fællesskab mellem fag og mennesker, og i begge vores uddannelsesmiljøer giver vi en god og betydningsfuld ramme for fællesskab, karakterdannelse og faglig stolthed.

Faglighed, handlekraft og kreativitet går hånd i hånd med indretning og et dynamisk studiemiljø, og når vi siger, at vi er mere end en skole, så er det for at byde andre indenfor til fællesskabet om vores fag og lokalområde. Når du møder os som medarbejdere, vil du se, at vi er mere end lærere; vi træder frem som lærere, ledere og som mennesker, der indbyder til fællesskab. Vi udviser mod ved at være parate til at være værter, lede processer og tage ansvar i professionelle sammenhænge.

## Mission

Med udgangspunkt i Silkeborg tilbyder College360 målrettede og attraktive kvalitetsuddannelser, der skaber værdi for mennesker og erhverv.

## Vision

### Leading teaching people

#### Hvad er nu meningen med at lave en vision på engelsk på en skole i Midtjylland?

De engelske ord viser handling - "ing"-formen viser, at der sker noget, og det handler om mennesker. Sat op på denne måde danner ordene til sammen et samlet udsagn, ligesom et eller to af ordene kan stå alene og forklare noget væsentligt om skolen.

Vi vil fylde ordet, "Leading" med solidt dansk indhold, som betegner lederadfærd i form af "at tage ansvar og levere som forventet", "at tage initiativ", "at inkludere og involvere andre", "at stille spørgsmål, dele ideer og give feedback", som alle er naturlige komponenter i den internationale brug af ordet.

"Teaching" dækker over mere end danske ord som "lærer", "undervisning", "underviser" og "læring". Det engelske ord henviser til, at en person giver noget videre, hvilket er relevant for os alle, da vi alle i vores hverdag har en professionel relation, hvor det bliver vigtigt at være "teacher" og give vores faglighed eller indsigt videre. Vi kan påtage os lærerrollen ved at være forberedte på at møde andre og være villige til at hjælpe. Det er vores faglighed, som vi alle sætter i spil for at blive en form for lærer. Det bliver et tankesæt og en adfærd, som vi i vores organisation er forpligtet af

"People" er det ord i visionen, som bedst kan erstattes af det danske ord "mennesker". Vores arbejde handler om mennesker og relationer mere end noget andet. Det engelske ord er brugt, fordi det sprogligt kan fungere godt med de andre ord, og det er med til, at vi lettere kan anvende de forskellige lag af vores strategiindhold.

Leading Teaching People viser med sin rækkefølge og handlingsform en prioritering af budskabet. Det er vigtigt,

at vi forstår og påtager os det arbejde, som hører til at skabe den bedst mulige skole.

**Leading - Vi praktiserer og uddanner til lederskab**

**Teaching - Vi er fagligt stolte og stærke**

**People - Vi er forbundne og skaber fællesskaber**

## Hovedaktiviteter

### Strategiske indsatsområder 2023-2026

#### Leading – Vi praktiserer og uddanner til lederskab

*Vi er ledende, modige og involverende. Vi praktiserer alle lederskab til hverdag, og vores elever og partnere kan se det.*

##### 1. Vi er alle ledere

Det betyder, at medarbejdere og elever på College360 viser lederadfærd ved at gå forrest med det gode eksempel og opfordre til at løfte i flok. Vi tager ansvar for at bringe den gode løsning i spil, står på mål for vores beslutninger og for at levere resultater.

##### 2. Vi er modige

Det betyder, at vi viser initiativ og er proaktive. Modet til at være ledende viser vi ved at stille spørgsmål, dele viden og idéer og give feedback til andre – også når vi ikke er blevet spurgt. Det skaber merværdi i relationer og samarbejde og løfter kvaliteten af vores resultater, fordi vi lærer af hinanden.

##### 3. Vi skaber resultater og tænker langsigtet

Det betyder, at vi måler os selv og ved, at intet kommer uden handling. Vores ambitioner kræver, at vi "står på tæer" og gør os umage for at nå målene. Vi anerkender de opnåede resultater og lærer af dem, hvilket vil tage os fra resultat til resultat. Vi har ambitioner for i morgen og forstår, at vi må investere i dag for at opnå noget i fremtiden. Investeringer vil være krævende i dag, men de sikrer, at vi kan levere stærke resultater i morgen.

##### 4. Vi søger det professionelle samarbejde

Det betyder, at vi fokuserer på kvaliteten og effektiviteten i beslutningsprocesser og opgaveløsning, og anvender de bedste værktøjer for uddannelses- og klasseledelse. Vi forstår at agere i en omverden præget af stor kompleksitet og er opmærksomme på vores mange interessenter. Vi kommunikerer i tide, organiserer og koordinerer processer.

##### 5. Vi er involverende

Det betyder, at vi prioriterer relationsarbejde i klassen mellem eleverne, med vores kolleger og eksterne samarbejdspartnere. Vi bruger aktivt vores netværk og kommunikationskanaler og tilrettelægger beslutningsprocesser, så organisationens relevante interessenter inddrages og forenes om vores formål.

#### Teaching – Vi er fagligt stolte og stærke

*Vi er alle lærere, og vi er faglige forbilleder. Vi er ambitiøse omkring faglighed og tager et professionelt ansvar for det, der knytter sig til undervisningen af mennesker.*

##### 1. Vi styrker eleverne personligt og skaber selvværd og faglig stolthed

Det betyder, at vi inkluderer de unge i en historie og en kultur med stærke erhvervsrettede og håndværksmæssige traditioner, som giver selvværd og motivation til at blive dygtig til sit fag. Som kompetente og fagligt stolte medarbejdere videregiver vi vores engagement til en ny generation af unge på vej.

## **2. Vi kender erhvervslivet**

Det betyder at, vi skaber værdi, fordi vores uddannelsers indhold, og vores medarbejdere har udgangspunkt i erhvervslivet, videregående uddannelser og iværksætteri. Vores elever får under uddannelsen viden om erhvervslivet og lærer, hvordan man der indgår i værdiskabelsen. Vi lægger vægt på, at vores krav til og forberedelse af eleverne letter deres overgang fra uddannelse til job, videregående uddannelse eller selvstændig virksomhed.

## **3. Vi stiller passende krav til den enkelte elev**

Det betyder at, vi skaber meningsfuld læring ved at arbejde praksisnært og anvendelsesorienteret. Gennem tæt samarbejde med det lokale erhvervsliv og omkringliggende samfund, oplever eleverne, at vi kender den aktuelle praksis i virksomhederne. Gennem krav om grundighed, fordybelse og nysgerrighed samt brugen af akademiske metoder og arbejdsformer skaber vi kompetente studerende på de videregående uddannelser.

## **4. Vi indgår partnerskaber lokalt, nationalt og internationalt**

Det betyder, at vi åbner skolen og undervisningen for lokalsamfundet og resten af verden. Vi inviterer ind og stiller vores kompetencer og vores bygninger til rådighed for læring, udvikling og events i samarbejde med vores partnere. Vores elever oplever værdien af partnerskaber, hvor vi lærer af hinandens kompetencer, ressourcer udveksles og synergi skabes.

## **5. Vi er gode værter**

Det betyder, at vi møder andre mennesker som gode værter. Vi har en åben og imødekomende adfærd og er opmærksomme på alle de detaljer, der kan gøre en forskel i værtsskabet. På College360 er værtsskab en del af vores faglighed.

## **People - Vi er forbundne og skaber fællesskaber**

*Vi en kultur- og dannelsesinstitution. Vi ser hele mennesker og dyrker gode relationer. Betydningen af vores samvær rækker ud over uddannelse og erhverv.*

### **1. Vi har et attraktivt og udviklende studiemiljø**

Det betyder, at vi forstår og etablerer fællesskaber. Fællesskabet giver tryghed og nærvær, mulighed for dialog og indflydelse, og ikke mindst gør det os klogere på os selv og hinanden. Vi ser et helt menneske, og er dem, der dyrker den gode relation mennesker imellem, så der skabes et godt fundament for læring og personlig udvikling. Vores studiemiljø er kendt for at være fagligt og personligt udviklende samt et attraktivt sted at mødes, være og trives.

### **2. Vi skaber og udviser tillid**

Det betyder, at vi vil skabe tillid ved at søge en åben og anerkendende dialog. Sådan skaber vi plads til, at vi modigt kan udvikle os sammen ved at give hinanden indsigt i fagligheder og kompetencer - også når fejl eller uenigheder opstår. Vi holder det, vi lover, og stoler på, at nogen griber den gode aflevering og kaster bolden videre.

### **3. Vi ved, hvem vi er**

Vi ved, hvem vi er, fordi vi kender og sætter pris på vores rødder, historie og traditioner, og vi er stolte af vores oprindelse inden for videnskab, håndværk og handel. Vi vil fremhæve historien og de bidrag, som vi og erhvervslivet skaber sammen.

### **4. Vi er et kultur- og dannelsesfællesskab**

Det betyder, at vi er til stede i elevernes dannelsesproces. Vi bidrager til udvikling af elevernes karakter gennem

aktiviteter, der peger på historie, demokrati, kunst, kultur. Vi perspektiverer dermed vores uddannelser, så flere dimensioner træder frem.

## 5. Vi er gode ambassadører

Det betyder, at vi interesserer os for hinanden og søger indsigt i hinandens fagligheder og succeser. Det giver gode historier at fortælle og skaber stolthed.

### Årets faglige resultater

#### **Erhvervsuddannelserne**

I 2023 har vores institution fortsat haft et højt fokus på elev- og medarbejdertrivsel, hvilket har været en central del af vores driftsstrategi. Vi har fortsat anvendelsen af mikromålinger for at få hurtige og præcise tilbagemeldinger fra vores elever, hvilket har bidraget til fortsat forbedring af vores trivsels- og læringsmiljø.

Derudover har vi intensiveret vores kvalitetssikring af undervisningen og undervisningsmaterialer for at sikre, at vores elever modtager en uddannelse af højeste standard. Dette har inkluderet løbende evalueringer og tilpasninger af undervisningsmetoder og materialer baseret på feedback fra elever og medarbejdere.

Et nyt fokusområde for 2023 har været øget fondssøgning til vores skole, og vi er stolte over at meddele, at vores indsats har båret frugt. Vi har modtaget en bevilling fra Nordea-fonden, hvilket vil styrke vores muligheder for at implementere innovative projekter og forbedre vores uddannelsesmiljø yderligere.

Vi har desuden oplevet vækst hos mange af vores uddannelser, hvilket afspejler den fortsatte efterspørgsel efter vores uddannelsesudbud og den høje kvalitet, som vores institution tilbyder. Trods udfordringerne med omkostningsstigninger har vi formået at overholde vores budgetter og levere et godt samlet resultat for erhvervsuddannelserne i 2023. Vi har løbende justeret og forbedret vores arbejde med og for det lærepladsunderstøttende arbejde i afdelingerne. Vi har øget systematikken og udviklingen af afdelingernes forløbsplaner.

Samlet set har 2023 været et år med betydelige faglige resultater, hvor vores institution har fortsat med at prioritere trivsel, kvalitet og vækst, og vi ser frem til at bygge videre på disse succeser i fremtiden."

#### **HHX**

Året har på Handelsgymnasiet Silkeborg, HHX I 2023 satte vi rekord i søgetallet. 325 elever ønskede at blive optaget på Handelsgymnasiet Silkeborg. Nogle måtte afvises og nogle på venteliste idet havde kapacitet til at påbegynde 12 klasser. Sammen med elever i 2. og 3.g betyder det, at skolens 888 elever er rekordstort og er fordelt på 33 klasser.

Kvaliteten af undervisningen er stadig høj, hvilket bl.a. understreges af løfteevnetal på ministeriets hjemmeside. Dette skyldes ikke mindst indsatsen fra lærerne. De fortjener stor ros for vedholdende og med stor kompetence både at fastholde høje faglige standarder tilstræbe variation i pædagogikken, og ikke mindst at kære sig om elevernes trivsel.

Elevernes trivsel er til stadighed i fokus. Vores årlige elevtrivselsundersøgelse viser, at det vedholdende er væsentligt at understøtte trivslen blandt vores elever. Vi oplever at et mindretal af elever i stigende grad opsøger vores støttefunktioner og har brug for en relativ høj grad af støtte fra både studievejledning og mentorer. Vi har, som konsekvens heraf yderligere oprustet indsatsen med syv 'studiecoaches', hvis opgave det er at hjælpe eleverne med at strukturere og planlægge hverdagen. Ligeledes har vi i 2023 udbygget vores

kontaktlærefunktion, således at 1.g har tilknyttet to kontaktlærere.

Det skal bemærkes, at langt størstedelen af eleverne giver udtryk for at de trives og har det godt.

AI er efterhånden blevet en daglig del af livet på HHX. AI giver anledning til at vi er grundige med at forholde os til et dilemma som vi kender i forvejen men som nu aktualiseres. På den ene side skal vi adressere AI og teknologi med åbne øjne som en del af undervisningen. Vi skal lære at bruge AI konstruktivt og kritisk, både i vores egen praksis men også pædagogisk undervisningen. Vi ska udvikle en 'AI-didaktik'. På den anden side er det et vilkår, at vi skal eksaminere eleverne under normale vilkår, dvs. under kontrol og uden brug af AI. Vi arbejder ihærdigt med udfordringen om at gøre begge dele på samme tid, idet det indebærer en stor kommunikationsopgave ift. eleverne.

UMV, undervisningsmiljøvurderingen blev gemmeført sidst på året i 2022 og gav anledning til at nyindrette flere gruppearbejdslokaler til eleverne. Ligeledes er der opgraderet mht. oprydning og rengøring på skolen. Det har længe været tiltrængt og meget tilfredsstillende at få dette etableret. Vi har i dette skoleår inddraget flere lokaler til grupperum, idet det stigende elevtal kalder på flere grupperum.

2023 blev også året hvor vi indfører de såkaldte 'Mobilhoteller'. Eleverne lægger ved timernes start deres mobiltelefoner i ophængte skabe i klasselokalerne. Ordningen er taget overmåde godt imod både blandt lærere og efter nogen tid også blandt eleverne. Formålet er at styrke læringsmiljøet og fællesskabet i klasserummet.

Der er vedholdende fokus på fastholdelsesindsatsen, dels ved en målrettet og meget effektiv indsats i studievejledningen, blandet kontaktlærere og mentor. Vi opfatter fortsat fastholdelses og trivselsindsatsen som fundamental for at opnå gode faglige resultater.

På HHX arbejdes fortsat med målsætningen om at bringe 'virkeligheden ind i skolen' og 'skolen ud i virkeligheden' i form af større arbejde med at 'booste' den merkantile vinkel på uddannelsen. Vi er meget glæde for det nyetablerede samarbejde med Silkeborg Business. Samarbejdet med dem bidrager til at styrke skolens iværksætterkultur og elevernes foretagsomhed. Vi har yderligere indgået en samarbejdsaftale med Silkeborg Business om at understøtte vores iværksætterindsats. Arbejdet er i sin vorden, men vi har store forventninger til at vi mere systematisk og professionelt hjælper vores elever godt i gang som iværksættere. I aftale indgår at vi tilbyder vores elever fire virksomhedskontorpladser på G-kraft.

I 2023 fortsatte vi virksomhedssamarbejdet. Det er sket i form af konkrete partnerskabsaftaler med 11 nye virksomheder, således at vi nu har tilknyttet forpligtende samarbejdsaftaler til vores 23 1. og 2.g klasser. Vi er taknemmelige for samarbejdet og tilkendegivelser fra virksomhederne er at de også synes at det giver udbytte. Der er målet at alle klasser på skolen skal have en samarbejdsaftale om partnerskab med en virksomhed.

Jyske Bank sponsorerer vores ATU-elever, dvs. elever der er tilknyttet 'akademiet for talentfulde unge'. Vi sender i år et par elever afsted.

Vi arbejder fortsat målrettet på at 'uddanne' et større antal elever (ca. 30 elever) som ambassadører og tutorer. Der er typisk tale om ældre elever der gerne vil bidrage til at sociale og faglige aktiviteter på bedst vis opleves som relevante for eleverne. I studie caféen er de sparringspartnere for elever der skal have assistance ved skriftlige opgaver eller blot har brug for hjælp.

Læse- og matematikvejledningen er opgraderet med vejledere. Med en tidlig og vedholdende indsat er det muligt at hjælpe til en bedre og mere tryk gennemførelse. Fordelt på alle tre årgang har vi tilsammen ca. 50

elever tilknyttet læsevejledning. Dette indebærer, at eleverne udstyres læse og -skriveteknologi, hvilket i realiteten drejer sig om software til oplæsnings- og staveprogrammer.

I efteråret 2023 gennemførte vi igen pædagogiske udviklingsdage ude af huset. Vi satte fokus på vores nye strategiske arbejde, hvor HHX-afdelingen finder sin afdelingsspecifikke vej. Det er en stor tilfredsstillelse at konstatere at vi internt i lærerstaben oplever stor gejst i det kollegiale samarbejde i dette arbejde.

Brobygningen blev i år gennemført fysisk på skolen. Det er en stor fornøjelse at byde velkommen på skolen. Ca. 400 grundskoleelever deltog i et to eller tredages forløb på skolen i efteråret og i skrivende stund i (foråret 2023) gennemføres brobygning for ca. 570 8. klasses elever. Brobygningen har overordentlig høj prioritet. Den er en del af vores målrettede værtsskab og vi har stor passion, når det gælder vejledning og præsentation af vores uddannelse. Alle; elever, lærere, vejledere, administrativt personale og ledelse præsenterer stolt uddannelse og skolemiljø, når vi byder de potentielle kommende elever indenfor. Derfor er det meget tilfredsstillende, at brobygningseleverne kvitterer med positive evalueringer.

Også åbent hus blev gennemført i år med ca. 350 besøgende på HHX og HTX tilsammen. På vores åbent hus havde vi lejlighed til at fortælle om vores 9 studieretningstilbud. Vi ser frem til eleverne kvitterer for det nye udbud ved at vælge de nye studieretninger.

Afslutningsvis skal det retfærdigvis fremfremhæves at de lokaleudfordringer vi gennem de senere år har oplevet nu fremstår åbenlyse utilfredsstillende og kalder på løsninger. Inddragelsen af Campushuset på Bindslevs Plads har været en del af løsningen, dels med tre klasselokaler dels med fællesarealer, med vores manglede fysiske kapacitet er stadig en udfordring – i særdeleshed mht. fællesarealer.

### **HTX**

I sommer 2023 dimitterede 57 HTX-studenter – alle på årgangen bestod. Desværre oplevede vi også på vores tekniske gymnasium effekten af nedgangen i søgningen til HTX på landsplan. 51 nye elever startede på HTX i august. 2 klasser blev oprettet efter grundforløbet, i alt 4 studieretninger er repræsenteret.

Med nedgangen i søgningen til HTX og med en ny strategiperiode, blev det naturligt at samle kræfterne om en øget strategiindsats på rekruttering. Det store fokus er på at skabe større interesse for naturvidenskab, design og teknologi, der er de særlige kendetegn for HTX. I 2023 gennemførte vi med stor succes den første videnskabsklub i Silkeborg. Temaet for videnskabsklubben var primatologi. Deltagerne – miniforskere – var elever fra 4. kl. Underviserne – seniorforskere – var HTX-elever fra 2. og 3. g. Det var en spændende oplevelse at åbne HTX for en helt ny målgruppe. Derudover inviterede vi også en familiekлуб om diversitet indenfor på HTX i samarbejde med biblioteket.

Mange kommende elever – og deres forældre - er i 2023 blevet introduceret til HTX. Åbent hus i januar var velbesøgt. Forårets introforløb for 8. klasserne i kommunen blev benyttet af 201 grundskoleelever. I efteråret besøgte 67 9./10. kl. elever HTX. Generelt er gæsterne tilfredse med vores brobygningsforløb, og det har været en succes at inddrage dialog med HTX-elever og besøg i HTX-undervisningen mere end tidligere i brobygningen.

Også i 2023 bidrog virksomheder og andre kontakter til at understrege det anvendelsesorienterede aspekt af en erhvervs gymnasial uddannelse. HTX havde besøg af Horsens Middalderfestival, Regionshospitalet Silkeborg, LINAK, Silkeborg Kommune, Grøn koncert med bidrag til innovationsdagene på HTX. Studieretningsdagen blev afholdt mange forskellige steder, herunder på Trapholt Museum, Koldinghus, forskningscentret i Foulum, Institut for fysik og astronomi, ARoS.



Besøg udefra, deltagelse i konkurrencer eller ekskursioner bidrager med vigtige faglige input til undervisningen og til den almene dannelse. I 2023 havde HTX bl.a. besøg af Sikker trafik, Patent- og varemærkestyrelsen, Højskoler, Center for Digital Dannelse, SSP-Silkeborg. Besøg ud af huset gik bl.a. til Teknologisk institut, Molslaboratoriet, Dansk Center for Partikelterapi, Velux, Aqua

Studieturene for 2.g foregik i Edinburgh, Barcelona og Paris. Alle 1. års elever var på tur til København med besøg på bl.a. DR, forsvarsakademiet, Glyptoteket, politimuseet, KU, FDB møbler.

HTX har et meget aktivt elevråd, der bidrager med aktiviteter til styrkelse af fællesskabet på tværs af HTX. Elevrådet sørger for at arrangere fredagscaféeer, spileftermiddage, LAN, fastelavn, uddeling af påskeæg, bezzewizzer-konkurrence, fodboldtrøjefredag og meget andet i løbet af skoleåret.

I hverdagen på HTX er vi optaget af, hvad der skal ske efter studentereksamen. Studievalg er en integreret del af karrierevejledningen i gymnasiet. Det er også muligheden for studiepraktik i 3.g til de videregående uddannelser. 77% af 3. årgang valgte i efteråret 2023 studiepraktik på de videregående uddannelser. Eleverne besøgte mange spændende uddannelser, fx landinspektørvidenskab, anvendt matematik, miljøvidenskab, civilingeniør, graphic storytelling, astronomi, bæredygtige byggeprocesser, politibetjent, interaktionsdesign, medicin med industriel specialisering, designteknolog, maskinmester, medicinalkemi, spiludvikling og læringsteknologi.

### **Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal**

Årets resultat udgør 752 t.kr. mod estimeret et underskud på 801 t.kr.

Skolens ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Det positive resultat er bl.a. medvirkende til at skolen igen har positiv likviditet, og skolens likvide situation er knap så sårbar som tidligere. Den forholdsvis store gæld og forholdsvis stramme finansielle situation i forhold til årselevtal sætter efter ledelsens mening fortsat skolen i en situation hvor undervisningens kvalitet og udviklingskraft skal hænge sammen med den finansielle situation. Skolens likviditet giver derved fortsat ikke rum til store udsving i investeringer eller forskydninger i tilgodehavender og gæld.

**Hovedtal- og nøgletalsoversigt**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	189.949.737	179.826.456	178.039.861	174.102.622	179.025.661
Heraf statstilskud	163.200.216	156.561.993	156.667.097	151.758.470	150.240.159
Omkostninger	177.516.721	171.261.204	164.652.590	167.823.825	173.889.373
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	12.433.016	8.565.252	13.387.271	6.278.797	5.136.288
Finansielle poster	(11.680.635)	(7.065.168)	(6.341.075)	(7.275.848)	(6.141.473)
Resultat før ekstraordinære poster	752.381	1.500.084	7.046.196	(997.051)	(1.005.185)
Ekstraordinære poster	0	18.000.000	0	0	(33.815.808)
Årets resultat	752.381	19.500.084	7.046.196	(997.051)	(34.820.993)
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	483.502.989	505.862.045	511.410.663	527.664.232	533.039.736
Omsætningsaktiver	11.558.602	7.678.076	29.183.943	32.213.713	80.031.242
Balancesum	495.061.591	513.540.121	540.594.606	559.877.945	613.070.978
Egenkapital	118.099.805	124.515.507	79.789.293	65.981.802	68.327.884
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	315.042.129	325.773.008	397.824.637	422.743.331	170.088.271
Kortfristede gældsforpligtelser	61.919.657	63.251.606	62.980.676	71.152.812	374.654.823
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	14.526.498	23.208.826	20.740.813	32.329.852	10.894.204
Investeringsaktivitet	(372.156)	40.000.000	(292.500)	(7.164.748)	(119.699.705)
Finansieringsaktivitet	(11.891.637)	(62.560.700)	(18.077.320)	(37.694.692)	88.504.934
Pengestrøm, netto	2.262.705	648.126	2.370.993	(12.529.588)	(20.300.567)
Likvider, primo	4.586.028	3.937.902	1.566.909	14.096.497	32.478.982
Likvider, ultimo	6.848.733	4.586.028	3.937.902	1.566.909	12.178.415
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	25.000.000	15.713.713	20.000.000	604.443	9.000.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	146.467.169
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	31.848.733	20.299.741	23.937.902	2.171.352	167.645.584

**Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad	0,4	0,8	4,0	(0,6)	(0,6)
Likviditetsgrad	18,7	12,1	46,3	45,3	21,4
Soliditetsgrad	23,9	24,2	14,8	11,8	11,1

**Årselever**

Årselever ekskl. kostelever	1.715,8	1.692,0	1.683,0	1.638,0	1.663,0
Kostelever	145,5	116,0	114,0	109,0	115,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0

**Årselever, tilskudsfinansieret 1.861,8 1.808,0 1.797,0 1.747,0 1.778,0**

**undervisning i alt****Indtægtsdækket virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	4,1	3,0	3,0	5,0	8,0
--------------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

**Årselever i alt 1.865,9 1.811,0 1.800,0 1.752,0 1.786,0**

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	<b>3,0</b>	<b>0,6</b>	<b>2,7</b>	<b>(1,9)</b>	<b>(2,4)</b>
---	------------	------------	------------	--------------	--------------

**Skolehjemsaktivitet**

Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	145,5	116,0	114,0	109,0	115,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	146	116	114	109	115

**Kapacitet kostpladser**

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	182,0	158,0	158,0	158,0	190,0
---	-------	-------	-------	-------	-------

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	217,1	216,7	213,5	221,0	251,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	3,9	4,2	4,5	4,7	5,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	13,8	12,8	9,4	5,1	2,2
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,8	0,9	1,1
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,8	1,7	2,0	2,1	1,8
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.091.132,0	4.844.736	4.855.044	5.165.645	5.049.350
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.504.931	1.543.638	1.552.512	1.431.188	1.496.239
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.596.063	6.388.374	6.407.556	6.596.833	6.545.589
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	60,9	61,2	61,6	63,0	65,3
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	12,7	12,0	11,9	12,6	14,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,6	10,0	9,1	9,7	11,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,4	7,2	8,2	7,8	6,8
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	798.747	781.597	758.864	751.744	806.676

**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev	24,7	22,9	25,3	26,0	24,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	612	487	446	227	235
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	101,8	141,3	94,5	101,7	128,2

**Finansiell styring**

Belåningsgrad	138,3	(143,0)	(174,6)	(185,5)	(74,6)
Finansieringsgrad	65,7	65,7	77,8	80,2	31,9
Gældsfaktor (gearing)	165,9	181,2	223,4	242,8	95,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	79,2	77,8	79,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	17,0	15,0	14,5	33,0	30,9

**Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

**Usædvanlige forhold**

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Forventninger til det kommende år**

For året 2024 er der budgetteret et årselevtal på 1.895 årselever, og et forventet overskud på 1.360 .kr.

**Tilsyn i årets løb**

Institutionen har i 2023 haft følgende tilsynssager:

- Skærpet økonomisk tilsyn hos STUK
- Tematisk tilsyn med Kostafdelinger på erhvervsuddannelsesinstitutioner
- Undersøgende tilsyn med bestyrelsesuddannelseskravet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse
- Tilsyn med administration af det fleksible klasseloft på 28 elever på gymnasiale uddannelser
- Brandtilsyn
- Fødevarekontrol

# Målrapporering

## Det overordnede politiske mål

### Antal årselever

#### Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	351	329	355	340	384
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	208	197	198	208	195
Erhvervsuddannelser, EUX	61	63	57	65	82
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	32	29	57	44	35
Gymnasiale uddannelser, HHX	830	819	755	724	724
Gymnasiale uddannelser, HTX	180	207	213	203	171
Arbejdsmarkedskurser	21	14	15	19	38
Andet	184	153	150	149	157
<b>Antal årselever i året</b>	<b>1.867,0</b>	<b>1.811,0</b>	<b>1.800,0</b>	<b>1.752,0</b>	<b>1.786,0</b>

### Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

#### Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, Grundforløb 1	8,8	5,5	9,9	7,1
Erhvervsuddannelser, Grundforløb 2	6,8	5,2	11,5	10,5

### Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

#### Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HHX	84	85	92	86
HTX	88	88	82	78

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for College360 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Operationel leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

### Omregning af fremmedvaluta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

### Resultatopgørelsen

#### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

#### Fordelingsnøgle

De indirekte lærerløns omkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling



og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og u-realiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Balancen

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	20 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

### **Gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Finansielle instrumenter**

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

### **Periodeafgrænsningsposter (passiver)**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

**Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

**Samlet likviditet til rådighed**

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

**Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal**

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Finansieringsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ Materielle anlægsaktiver
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

# Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	163.200.216	156.561.993
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	26.749.521	23.264.463
<b>Omsætning i alt</b>		<b>189.949.737</b>	<b>179.826.456</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(107.763.702)	(102.936.197)
Markedsføring	4	(701.475)	(460.946)
Ledelse og administration	5	(11.770.357)	(12.049.689)
Bygningsdrift	6	(32.563.138)	(30.782.129)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(13.415.897)	(15.370.008)
Kostafdeling	8	(11.302.152)	(9.662.235)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(177.516.721)</b>	<b>(171.261.204)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>12.433.016</b>	<b>8.565.252</b>
Finansielle indtægter	9	132.263	10.130
Finansielle omkostninger	10	(11.812.898)	(7.075.298)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(11.680.635)</b>	<b>(7.065.168)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>752.381</b>	<b>1.500.084</b>
Ekstraordinære indtægter	11	0	18.000.000
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>		<b>0</b>	<b>18.000.000</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>752.381</b>	<b>19.500.084</b>

# Balance pr. 31.12.2023

## Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	12	465.451.626	478.708.966
Udstyr	13	14.260.382	16.587.082
Inventar	14	160.874	219.374
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>479.872.882</b>	<b>495.515.422</b>
Deposita		608.907	236.751
Finansielle instrumenter	15	3.021.200	10.109.872
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.630.107</b>	<b>10.346.623</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>483.502.989</b>	<b>505.862.045</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>412.400</b>	<b>250.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.033.623	1.187.844
Andre tilgodehavender		2.263.846	1.653.504
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>4.297.469</b>	<b>2.841.348</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.848.733</b>	<b>4.586.028</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>11.558.602</b>	<b>7.678.076</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>495.061.591</b>	<b>513.540.121</b>

**Passiver**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Opskrivninger	16	18.031.507	18.031.507
Egenkapital i øvrigt	17	100.068.298	106.484.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>118.099.805</b>	<b>124.515.507</b>
Realkreditgæld	18	299.559.353	306.200.477
Finansielle instrumenter	19	79.411	0
Andre langfristede gældsforpligtelser	20	15.403.365	19.572.531
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>315.042.129</b>	<b>325.773.008</b>
Gæld til pengeinstitutter	21	0	4.286.287
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		19.515.682	20.152.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.572.165	3.975.193
Anden gæld	22	29.078.655	27.773.021
Periodeafgrænsningsposter		8.753.155	7.064.480
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>61.919.657</b>	<b>63.251.606</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>376.961.786</b>	<b>389.024.614</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>495.061.591</b>	<b>513.540.121</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	23		
<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I		
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II		
<b>Usædvanlige forhold</b>	III		
<b>Begivenheder efter regnskabsårets udløb</b>	IV		

# Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		752.381	19.500.084
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		15.642.539	15.658.490
Andre ikke kontante driftsposter		226.257	(17.618.716)
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		(161.700)	(30.000)
Ændring i tilgodehavender		(1.456.123)	183.993
Ændring i kortfristet gæld		(476.856)	5.514.975
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt</b>		<b>14.526.498</b>	<b>23.208.826</b>
Salg af materielle anlægsaktiver		0	40.000.000
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(372.156)	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt</b>		<b>(372.156)</b>	<b>40.000.000</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(7.208.432)	(26.499.360)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(4.683.205)	(36.061.340)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt</b>		<b>(11.891.637)</b>	<b>(62.560.700)</b>
<b>Ændringer i likvider</b>		<b>2.262.705</b>	<b>648.126</b>
Likvider primo		4.586.028	3.937.902
<b>Likvider ultimo</b>		<b>6.848.733</b>	<b>4.586.028</b>
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	21	25.000.000	15.713.713
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>31.848.733</b>	<b>20.299.741</b>

# Noter

## I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

## II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

## III. Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

## IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### 1 Statstilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Undervisningstaxameter	124.305.654	115.972.920
Fællesudgiftstaxameter	20.033.902	19.914.194
Bygningstaxameter	13.023.311	12.240.260
Øvrige driftsindtægter	(470.822)	(545.424)
Særlige tilskud	1.011.003	4.109.168
Kostafdeling	5.297.168	4.870.875
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>163.200.216</b>	<b>156.561.993</b>

### 2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	1.366.039	1.387.152
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.812.668	3.630.276
Kostafdeling	6.919.227	5.501.161
Andre indtægter	16.651.587	12.745.874
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b>	<b>26.749.521</b>	<b>23.264.463</b>

### 3 Undervisningens gennemførelse

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	87.592.931	82.118.271
Afskrivninger	2.326.699	2.486.222
Øvrige omkostninger	17.844.072	18.331.704
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>107.763.702</b>	<b>102.936.197</b>



#### 4 Markedsføring

	2023 kr.	2022 kr.
Øvrige omkostninger	701.475	460.946
<b>Markedsføring i alt</b>	<b>701.475</b>	<b>460.946</b>

#### 5 Ledelse og administration

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	8.735.055	8.455.230
Øvrige omkostninger	3.035.302	3.594.459
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>11.770.357</b>	<b>12.049.689</b>

#### 6 Bygningsdrift

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	4.278.558	3.121.978
Afskrivninger	12.871.091	12.806.740
Øvrige omkostninger	15.413.489	14.853.411
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>32.563.138</b>	<b>30.782.129</b>

#### 7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	8.976.082	10.824.489
Afskrivninger	444.749	365.528
Øvrige omkostninger	3.995.066	4.179.991
<b>Aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>13.415.897</b>	<b>15.370.008</b>

#### 8 Kostafdeling

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.110.382	5.553.594
Øvrige omkostninger	5.191.770	4.108.641
<b>Kostafdeling i alt</b>	<b>11.302.152</b>	<b>9.662.235</b>

#### 9 Finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	132.263	10.130
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>132.263</b>	<b>10.130</b>

**10 Finansielle omkostninger**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	11.812.898	7.075.298
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>11.812.898</b>	<b>7.075.298</b>

**11 Ekstraordinære indtægter**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Salg af ejendom	0	18.000.000
<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>18.000.000</b>

**12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger**

	<b>2023</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Grunde og bygninger	562.099.382
<b>Kostpris ultimo, Grunde og bygninger</b>	<b>562.099.382</b>

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(83.390.416)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(13.257.340)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger</b>	<b>(96.647.756)</b>

**Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023** **465.451.626**

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2021:	227.850.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	292.962.052 kr.

**13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr**

	<b>2023</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Udstyr	36.853.266
<b>Kostpris ultimo, Udstyr</b>	<b>36.853.266</b>

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(20.266.185)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(2.326.699)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr</b>	<b>(22.592.884)</b>

**Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023** **14.260.382**

**14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar**

	<b>2023</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Inventar	745.593
<b>Kostpris ultimo. Inventar</b>	<b>745.593</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(526.219)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(58.500)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar</b>	<b>(584.719)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023</b>	<b>160.874</b>

**15 Finansielle instrumenter (Aktiv)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Nykredit, Aftale om renteloft, Udløb 30.09.2026	0	1.131.546
Danske Bank, Aftale om renteloft, Udløb 30.12.2039	3.021.200	8.978.326
<b>Finansielle instrumenter i alt</b>	<b>3.021.200</b>	<b>10.109.872</b>

**16 Opskrivninger**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Opskrivninger, saldo primo	18.031.507	18.031.507
<b>Opskrivninger saldo ultimo</b>	<b>18.031.507</b>	<b>18.031.507</b>

**17 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	106.484.000	61.757.786
Årets resultat	752.381	19.500.084
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	(7.168.083)	25.226.130
<b>Øvrige bevægelser i alt</b>	<b>(7.168.083)</b>	<b>25.226.130</b>
<b>Egenkapital i øvrigt saldo ultimo</b>	<b>100.068.298</b>	<b>106.484.000</b>

## 18 Realkreditgæld

	2023 kr.	2022 kr.
Realkredit Danmark	211.467.299	217.382.452
Nykredit	95.118.090	96.411.369
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>306.585.389</b>	<b>313.793.821</b>
<hr/>		
Afdrag efter 5 år	265.779.548	
Afdrag mellem 1 og 5 år	33.779.805	
<b>Realkreditgæld i alt (langfristede del)</b>	<b>299.559.353</b>	
<hr/>		
Afdrag inden for et år	(7.026.036)	

	Restgæld kr.	Hovedstol kr.	Aktuel rentesats %	Næste rente-tilpasning	Udløb
RD 011 Cibor6 Variabelt	9.707.123	14.017.000	4,45%	31.12.2024	08.2044
RD 012 Flexlån Variabelt	6.405.263	14.000.000	0,01%	31.12.2024	12.2036
RD 013 Kontantlån, 1%	27.782.758	31.300.000	1,64%	Fastforrentet 1%	03.2050
RD 014 Kontantlån, 1%	25.119.874	28.300.000	1,64%	Fastforrentet 1%	03.2050
RD 015 Cibor6 Variabelt	132.740.897	150.133.000	4,12%	Renteloft 2% til 31.12.2039	03.2050
RD 016 Cibor6 Variabelt	13.468.031	18.929.000	4,26%	31.12.2024	01.2045
Amortisering RD	(3.756.647)				
Nykredit 02 Variabelt	24.965.716	25.070.000	4,12%	Renteloft 1,5% til 30.09.2026	12.2047
Nykredit 03 Variabelt	15.173.190	19.479.000	4,23%	31.12.2024	12.2047
Nykredit 06 Variabelt	26.049.191	26.158.000	4,12%	Renteloft 1,5% til 30.09.2026	12.2047
Nykredit 07 Variabelt	14.629.482	18.781.000	4,23%	31.12.2024	12.2047
Nykredit 08 Kontantlån, 1%	14.753.441	16.600.000	1,70%	Fastforrentet 1%	03.2050
Amortisering Nykredit	(452.930)				
	<b>306.585.389</b>	<b>362.767.000</b>			

## 19 Finansielle instrumenter (gæld)

	2023 kr.
Nykredit, Aftale om renteloft, Udløb 30.09.2026	79.411
<b>Finansielle instrumenter i alt</b>	<b>79.411</b>

## 20 Anden langfristet gæld

	2023 kr.	2022 kr.
Danske Bank, Anlægs lån	9.592.881	14.276.086
Skyldige indefrosne feriemidler	10.802.698	10.576.445
<b>Anden langfristet gæld i alt</b>	<b>20.395.579</b>	<b>24.852.531</b>
Afdrag efter 5 år	10.802.698	
Afdrag mellem 1 og 5 år	4.600.667	
<b>Anden gæld i alt (langfristede del)</b>	<b>15.403.365</b>	
Afdrag inden for et år	(4.992.214)	

## 21 Gæld til pengeinstitutter

	2023 kr.	2022 kr.
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit	25.000.000	20.000.000
Anvendt kassekredit ultimo	0	(4.286.287)
<b>Resterende trækingsmulighed kassekredit</b>	<b>25.000.000</b>	<b>15.713.713</b>
<b>Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt</b>	<b>25.000.000</b>	<b>15.713.713</b>

## 22 Anden Gæld

	2023 kr.	2022 kr.
Skyldig løn	518.011	663.742
Skyldig feriepengeforpligtelse	6.786.307	6.196.572
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	7.026.036	7.593.344
Anden langfristet gæld, afdrag indenfor et år	4.992.214	5.280.000
Øvrige gældsposter	9.756.087	8.039.363
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>29.078.655</b>	<b>27.773.021</b>

## 23 Andre forpligtelser

Skolen har lejeforpligtelser vedrørende

- Kejlstrupvej 85 (Truckcenter). Den årlige leje udgår 395 t.kr. Lejemålet udløber i 30.06.2029 og har en restforpligtelse på 2.175 t.kr.
- Bindslevs Plads - Campus. Den årlige leje udgør 521 t.kr. Lejemålet udløber 01.08.2027 og har en restforpligtelse på 1.868 t.kr.
- Bredhøjvej 2-6 (Elevboliger). Den årlige leje udgør 316 t.kr. Lejemålet har en opsigelse på 3 mdr. svarende til en lejeforpligtelse på 79 t.kr.

Realkreditgæld, svarende til 306.585 t.kr., er sikret ved parnt i ejendomme. Ejendommene har en regnskabsmæssig værdi på 465.452 t.kr.

Herudover er alt mellemværende med Danske Bank sikret ved ejerpantebreve svarende til 60.041 t.kr.

# Særlige specifikationer

## Udlagte aktiviteter

	2023 kr.	2022 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.133.972	685.966
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	663.150	140.541

## Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Lønninger	98.675.879	92.301.390
Pension	17.017.129	16.415.464
Andre omkostninger til social sikring	0	1.356.708
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>115.693.008</b>	<b>110.073.562</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	2023 kr.	2022 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	14.004.591	12.869.056
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	11.022.708	9.967.393
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	9.119.110	6.937.642
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

## Honorar til revisor

	2023 kr.	2022 kr.
Honorar for lovpligtig revision	285.000	225.000
Andre ydelser end revision	128.900	69.500
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>413.900</b>	<b>294.500</b>

## Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	163.200.216	156.561.993
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	26.749.521	23.264.463
<b>Omsætning i alt</b>	<b>189.949.737</b>	<b>179.826.456</b>
Erhvervsuddannelser	(40.851.780)	(40.563.238)
EUX	(2.802.239)	(3.088.097)
AMU og TAMU	(2.097.838)	(1.721.716)
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(57.863.046)	(53.749.162)
Almen voksenuddannelse	(70.000)	0
Introduktionskurser mm.	(1.636.122)	(1.590.038)
Skolepraktik	(2.054.550)	(1.937.295)
Indtægtsdækket virksomhed	(388.127)	(286.651)
<b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>(107.763.702)</b>	<b>(102.936.197)</b>
Markedsføring	(701.475)	(460.946)
Institutionsledelse	(2.051.233)	(2.023.593)
Bestyrelses honorarer	(90.814)	(88.217)
Administration	(9.628.310)	(9.937.879)
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>(12.471.832)</b>	<b>(12.510.635)</b>
Rengøring	(3.089.876)	(2.889.144)
Forsyning	(4.323.387)	(5.873.036)
Øvrig drift	(4.325.453)	(4.687.390)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(12.821.568)	(12.848.157)
Indvendig vedligeholdelse	(3.955.400)	(1.966.936)
Udvendig vedligeholdelse	(1.389.225)	(331.076)
Bygningsinventar og -udstyr	(787.953)	(1.629.961)
Statens selvforsikring	(1.870.276)	(556.429)
<b>Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt</b>	<b>(32.563.138)</b>	<b>(30.782.129)</b>
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	0	(2.956.591)
Specieipædagogisk støtte (SPS)	(2.334.506)	(1.242.614)
EU-projekter	(4.492)	(282.467)
Øvrige projekter	(2.118.199)	(2.420.905)
Strategisk kompetenceløft	0	(720.853)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(8.958.700)	(7.746.579)
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(13.415.897)</b>	<b>(15.370.009)</b>

<b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>	0	0
<b>Omkostninger kostafdeling i alt</b>	(11.302.152)	(9.662.235)
<b>Omkostninger administrativt fællesskab i alt</b>	0	0
<b>Finansielle poster i alt</b>	(11.680.635)	(7.065.168)
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	0	18.000.000
<b>Årets resultat</b>	<b>752.381</b>	<b>19.500.083</b>

#### Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	I alt kr.
Indtægter	538.191	451.480	394.228	626.230	<b>2.010.129</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	(299.350)	(224.581)	(149.943)	(188.500)	<b>(862.374)</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	(88.777)	(62.070)	(85.719)	(249.286)	<b>(485.852)</b>
<b>Resultat samlet</b>	<b>150.064</b>	<b>164.829</b>	<b>158.566</b>	<b>188.444</b>	<b>661.903</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet</b>	<b>858.259</b>	<b>708.195</b>	<b>543.366</b>	<b>384.800</b>	

Indtægtsdækket virksomhed omfatter kursusaktivitet.

#### Akkumuleret resultat

	2020 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2023 kr.
Kurser	188.444	158.566	164.829	150.064

Indtægtsdækket virksomhed omfatter kursusaktivitet.

#### Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0



**It-omkostninger**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.529.646	1.589.295
It-systemdrift	2.633.460	2.478.107
It-vedligehold	514.229	411.661
Udgifter til it-varer til forbrug	143.979	142.312
<b>I alt</b>	<b>4.821.314</b>	<b>4.621.375</b>